Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ВИРА-Р» (ООО «ВИРА-Р»)

Общая информация об организации

ООО «ВИРА-Р» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН 7722359715 КПП 772201001 ОГРН 1167746328860

Юридический адрес: 111024, г. Москва, ул. 5-я Кабельная, д. 13, стр. 1

Дата государственной регистрации: 01.04.2016г.

Уставный капитал составляет 1 035 000 рублей и оплачен полностью. Сведения о руководстве: генеральный директор – Липовенко Сергей Николаевич.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1. Основные виды деятельности

68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С:Предприятие.

3. Нематериальные активы

Нематериальных активов в отчетных периодах нет. Общество не приобретало и не создавало нематериальные активы, амортизация по ним не начислялась.

4. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 410	-	(2 410)	-
	За 2024 г.	9000	-	(6 590)	2 410
	За 2024 г.	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	2 410	-	(2 410)	-
	За 2024 г.	9000	-	(6 590)	2 410

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период	
		затраты	списано
			фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	326	(326)
	За 2024 г.	54	(54)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	326	(326)
	За 2024 г.	54	(54)

6. Основные средства

Установлен лимит стоимости основных средств в бухучете в сумме - 100 000 рублей. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 741	(1 741)	-	-	1 741	(1 741)
	За 2024 г.	1741	(1 741)	-	-	1 741	(1 741)

в том числе: Здания	За 2025 г.	1 494	(1 494)	-	-	1 494	(1 494)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	148	(148)	-	-	148	(148)
	За 2024 г.	148	(148)	-	-	148	(148)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	98	(98)			98	(98)
	За 2024 г.	98	(98)			98	(98)

7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20 591	4 795	(6690)	18 696
	За 2024 г.	22187	2 245	(3841)	20 591
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	4 511	(3 155)	1 361
	За 2024 г.	747	2 243	(2 985)	5
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	206	-	206
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20 567	78	(35350	17 110
	За 2024 г.	21 421	-	(854)	20 567
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	19	-	-	19
	За 2024 г.	17	2	-	19
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	(2)	-

8. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 232	7 925	(6393)	9 764
	За 2024 г.	5629	20 955	(18352)	8 232
В том числе	За 2025 г.	233	528	(328)	433

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	221	132	(120)	233
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 987	4 454	(4 002)	4 439
	За 2024 г.	2 345	19 365	(17723)	3 987
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	0
	За 2024 г.	13000	-	(13000)	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 922	1 594	(997)	3 519
	За 2024 г.	1 746	1 448	(272)	2 922
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 080	-	(1 066)	14
	За 2024 г.	1 304	-	(224)	1 080
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	0	1337	0	1 337
	За 2024 г.	0	-	0	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	12	-	22
	За 2024 г.	-	10	-	10

9. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12.2023г. у общества отсутствуют условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	326	54
Затраты на оплату труда	493	441
Отчисления на социальные нужды	148	117
Амортизация	-	-
Прочие затраты	12 454	8249
Итого по элементам	13 422	8861
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 422	8861

Выручка организации за отчетный период по основному виду деятельности увеличилась на 30% и составила – 57 439 тыс.руб, что выше аналогичного показателя 2024г. на 17 369 тыс.руб. Чистая прибыль общества увеличилась на 37,8% по сравнению с прошлым годом.

10. Иная информация

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ВИРА-Р» С.Н. Липовенко

Главный бухгалтер ООО «ВИРА-Р» С.Л. Суровкина